

# 貸借対照表

(4月～期末)  
S0805 エプソン電子株式会社 (サンプル)

(発生)  
平成28年 3月31日 現在

勘定科目名		前月残高	借方発生	貸方発生	当月残高	構成比
流	9055 現金及び預金	780,272,337	2,557,822,864	2,459,752,859	878,342,342	61.7
	130 受取手形	7,637,280	20,476,764	18,389,674	9,724,370	0.7
	131 売掛金	142,349,750	1,638,818,198	1,616,898,000	164,269,948	11.5
	132 有価証券	50,525,340	10,841,860		61,367,200	4.3
<b>9075 当座資産</b>		<b>980,784,707</b>	<b>4,227,959,686</b>	<b>4,095,040,533</b>	<b>1,113,703,860</b>	<b>78.3</b>
動	9145 棚卸資産	83,935,915	120,679,576	112,280,383	92,335,108	6.5
	151 短期貸付金	380,000	2,000,000	2,000,000	380,000	0.0
	154 仮払金	0	580,000	630,000	△50,000	-
	155 前払費用	916,790	916,790	916,790	916,790	0.1
	158 仮払消費税等	0	59,904,666	59,904,666	0	0.0
	199 貸倒引当金	△1,193,845	1,117,800	1,102,365	△1,178,410	-
	<b>9150 流動資産</b>		<b>1,064,823,567</b>	<b>4,413,158,518</b>	<b>4,271,874,737</b>	<b>1,206,107,348</b>
固	160 建物	46,818,704			46,818,704	3.3
	161 建物付属設備	9,435,000			9,435,000	0.7
	162 構築物	23,851,761	1,124,000	83,259	24,892,502	1.7
	163 機械装置	43,177,500			43,177,500	3.0
	164 車両運搬具	10,491,306	92,859	1,253,600	9,330,565	0.7
	165 工具・器具	2,884,389	39,767	536,860	2,387,296	0.2
	166 土地	135,000,000			135,000,000	9.5
	169 減価償却累計額	△53,261,730	1,467,160	22,149,220	△73,943,790	-
	<b>9200 有形固定資産</b>		<b>218,396,930</b>	<b>2,723,786</b>	<b>24,022,939</b>	<b>197,097,777</b>
170 電話加入権	2,553,704	356,890	26,436	2,884,158	0.2	
資	<b>9210 無形固定資産</b>	<b>2,553,704</b>	<b>356,890</b>	<b>26,436</b>	<b>2,884,158</b>	<b>0.2</b>
	185 保険積立金	12,768,000	4,256,000		17,024,000	1.2
部	<b>9230 投資その他の資産</b>	<b>12,768,000</b>	<b>4,256,000</b>		<b>17,024,000</b>	<b>1.2</b>
	<b>9240 固定資産</b>	<b>233,718,634</b>	<b>7,336,676</b>	<b>24,049,375</b>	<b>217,005,935</b>	<b>15.2</b>
	194 試験研究費	146,356			146,356	0.0
	<b>9250 繰延資産</b>	<b>146,356</b>			<b>146,356</b>	<b>0.0</b>
<b>9300 資産の部</b>		<b>1,298,688,557</b>	<b>4,420,495,194</b>	<b>4,295,924,112</b>	<b>1,423,259,639</b>	<b>100.0</b>

勘定科目名		前月残高	借方発生	貸方発生	当月残高	構成比	
流	200 支払手形	11,771,428	30,716,456	35,102,767	16,157,739	1.1	
	201 買掛金	49,654,625	534,850,193	548,357,209	63,161,641	4.4	
	202 短期借入金	454,000	10,482,000	13,000,000	2,972,000	0.2	
	203 1年内返済長期借入金	19,200,000	19,200,000	19,200,000	19,200,000	1.3	
	204 未払金	0	65,000,000	65,000,000	0	0.0	
	205 未払費用	13,927,033	51,229,917	53,177,402	15,874,518	1.1	
	1202 源泉預り金	1,283,314	13,893,300	13,907,195	1,297,209	0.1	
	1203 社保預り金	3,403,184	33,104,396	33,119,647	3,418,435	0.2	
	212 未払法人税等	65,236,900	125,562,500	125,562,500	65,236,900	4.6	
	216 未払消費税	22,199,454	38,468,024	38,429,423	22,160,853	1.6	
	213 賞与引当金	6,421,618	20,156,300	22,222,170	8,487,488	0.6	
	215 仮受消費税等	0	98,333,559	98,333,559	0	0.0	
	<b>9350 流動負債</b>		<b>193,551,556</b>	<b>1,040,996,645</b>	<b>1,065,411,872</b>	<b>217,966,783</b>	<b>15.3</b>
	固	220 長期借入金	315,690,399	23,902,400		291,787,999	20.5
		222 退職給与引当金	26,427,650		6,500,000	32,927,650	2.3
<b>9370 固定負債</b>		<b>342,118,049</b>	<b>23,902,400</b>	<b>6,500,000</b>	<b>324,715,649</b>	<b>22.8</b>	
引	<b>9380 引当金</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0.0</b>	
	<b>9400 負債の部</b>		<b>535,669,605</b>	<b>1,064,899,045</b>	<b>1,071,911,872</b>	<b>542,682,432</b>	<b>38.1</b>
純	300 資本金	100,000,000			100,000,000	7.0	
	311 利益準備金	140,119,220		42,153,620	182,272,840	12.8	
	324 別途積立金	273,585,760		20,000,000	293,585,760	20.6	
	9430 繰越利益剰余金	249,313,972		55,404,635	304,718,607	21.4	
	9440 (うち当期純利益)	0		182,558,255	182,558,255	12.8	
<b>9450 純資産の部</b>		<b>763,018,952</b>		<b>117,558,255</b>	<b>880,577,207</b>	<b>61.9</b>	
<b>9500 負債・純資産の部</b>		<b>1,298,688,557</b>	<b>1,064,899,045</b>	<b>1,189,470,127</b>	<b>1,423,259,639</b>	<b>100.0</b>	
<b>【現金・預金及び棚卸資産内訳】</b>							
現	9000 現金	844,787	10,035,650	9,492,057	1,388,380	0.1	
	9005 当座預金	386,219,388	1,376,819,662	1,244,026,558	519,012,492	36.5	
	9010 普通預金	375,208,162	1,155,967,552	1,188,234,244	342,941,470	24.1	
	9030 定期預金	18,000,000	15,000,000	18,000,000	15,000,000	1.1	
<b>9055 現金及び預金</b>		<b>780,272,337</b>	<b>2,557,822,864</b>	<b>2,459,752,859</b>	<b>878,342,342</b>	<b>61.7</b>	
棚	140 商品	43,084,257	10,341,180	10,546,423	42,879,014	3.0	
	141 製品	7,563,473	25,580,765	25,144,516	7,999,722	0.6	
	142 原材料	13,381,338	32,662,650	30,597,056	15,446,932	1.1	
	143 半製品・仕掛品	14,929,865	41,214,840	37,093,356	19,051,349	1.3	
	144 貯蔵品	28,805	73,811	69,479	33,137	0.0	
	145 補助材料	4,948,177	10,806,330	8,829,553	6,924,954	0.5	
<b>9145 棚卸資産</b>		<b>83,935,915</b>	<b>120,679,576</b>	<b>112,280,383</b>	<b>92,335,108</b>	<b>6.5</b>	

# 損益計算書

(4月～期末)  
S0805 エプソン電子株式会社(サンプル)

(発生) 自平成27年4月1日 至平成28年3月31日 (期末)

勘定科目名		前月残高	借方発生	貸方発生	当月残高	売上比
営業	810 商品売上高	0	36,994,387	636,795,425	599,801,038	38.9
	811 製品売上高	0	61,206,546	1,004,048,517	942,841,971	61.1
	9530 純売上高	0		1,542,643,009	1,542,643,009	100.0
売	460 期首棚卸高	0	33,872,145		33,872,145	2.2
	461 商品仕入高	0	147,462,650	10,923,133	136,539,517	8.9
	9550 純仕入高	0	136,539,517		136,539,517	8.9
原	9560 当期製品製造原価	0	752,600,952		752,600,952	48.8
	466 期末棚卸高	0		35,921,945	35,921,945	2.3
	9570 売上原価	0	887,090,669		887,090,669	57.5
損	9580 売上総利益	0	655,552,340		655,552,340	42.5
	500 役員報酬	0	18,966,270		18,966,270	1.2
	501 給料手当	0	106,401,800		106,401,800	6.9
販	502 賞与	0	33,223,905		33,223,905	2.2
	504 法定福利費	0	14,394,735		14,394,735	0.9
	505 福利厚生費	0	1,347,190	96,057	1,251,133	0.1
売	506 賞与引当金繰入	0	8,235,650		8,235,650	0.5
	507 退職給与引当金繰入	0	3,525,000		3,525,000	0.2
	9605 人件費	0	185,998,493		185,998,493	12.1
費	510 広告宣伝費	0	15,292,550	1,032,295	14,260,255	0.9
	511 運賃	0	30,474,357	2,256,919	28,217,438	1.8
	512 販売手数料	0	1,437,500	106,479	1,331,021	0.1
の	520 水道光熱費	0	6,148,332	455,351	5,692,981	0.4
	521 車両関連費	0	7,744,720	576,229	7,168,491	0.5
	522 事務用消耗品費	0	2,316,176	174,789	2,141,387	0.1
一	523 消耗品費	0	1,103,855	79,024	1,024,831	0.1
	524 賃借料	0	82,120,320	6,082,932	76,037,388	4.9
	525 支払保険料	0	1,977,110	916,790	1,060,320	0.1
般	526 修繕費	0	519,382	38,470	480,912	0.0
	527 租税公課	0	4,470,473	12,000	4,458,473	0.3
	528 減価償却費	0	8,859,688		8,859,688	0.6
管	529 接待交際費	0	7,183,986	522,604	6,661,382	0.4
	530 旅費交通費	0	6,585,292	493,785	6,091,507	0.4
	531 通信費	0	11,129,644	825,169	10,304,475	0.7
部	532 支払手数料	0	852,204	63,126	789,078	0.1
	533 会議費	0	1,642,519	121,863	1,520,656	0.1
	535 寄付金	0	250,000		250,000	0.0
理	536 図書教育費	0	415,692	30,329	385,363	0.0
	538 貸倒引当金繰入	0	1,102,365		1,102,365	0.1
	540 支払報酬	0	1,036,800	76,800	960,000	0.1

勘定科目名		前月残高	借方発生	貸方発生	当月残高	売上比
営業	9620 一般管理費	0	178,798,011		178,798,011	11.6
	9630 販売費及び一般管理費	0	364,796,504		364,796,504	23.6
	9640 営業利益	0	290,755,836		290,755,836	18.8
営業	600 受取利息	0		618,522	618,522	0.0
	601 受取配当金	0		2,396,143	2,396,143	0.2
	604 雑収入	0		0	0	0.0
業	9660 営業外収益	0		3,014,665	3,014,665	0.2
	610 支払利息	0	6,600,546		6,600,546	0.4
	9680 営業外費用	0	6,600,546		6,600,546	0.4
損	9906 営業外損益の部	0	6,600,546	3,014,665	△3,585,881	-
	9700 経常利益	0	287,169,955		287,169,955	18.6
	701 貸倒引当金戻入	0		1,117,800	1,117,800	0.1
特	704 前期損益修正益	0		20,156,300	20,156,300	1.3
	9710 特別利益	0		21,274,100	21,274,100	1.4
	710 固定資産売却除却損	0	323,300		323,300	0.0
損	9720 特別損失	0	323,300		323,300	0.0
	9907 特別損益の部	0	323,300	21,274,100	20,950,800	1.4
	9730 税引前当期純利益	0	308,120,755		308,120,755	20.0
益	800 法人税・住民税・事業税	0	125,562,500		125,562,500	8.1
	9750 当期純利益	0	182,558,255		182,558,255	11.8
	9435 繰越利益剰余金	249,313,972	249,313,972	122,160,352	122,160,352	7.9
部	9800 繰越利益剰余金	249,313,972	55,404,635		304,718,607	19.8

# 原 価 報 告 書

(期末)

(発生)

(4月～期末)

S0805 エプソン電子株式会社 (サンプル)

自平成27年4月1日 至平成28年3月31日

勘定科目名	前月残高	借方発生	貸方発生	当月残高	売上比
400 期首材料棚卸高	0	38,014,643		38,014,643	2.5
401 材料仕入高	0	402,306,525	29,800,377	372,506,148	24.1
405 期末材料棚卸高	0		43,468,980	43,468,980	2.8
<b>9810 材料費</b>	<b>0</b>	<b>367,051,811</b>		<b>367,051,811</b>	<b>23.8</b>
410 賃金	0	237,332,481		237,332,481	15.4
412 退職金	0	13,659,852		13,659,852	0.9
413 法定福利費	0	24,367,522		24,367,522	1.6
414 福利厚生費	0	2,472,081	181,037	2,291,044	0.1
415 賞与引当金繰入	0	13,986,520		13,986,520	0.9
416 退職給与引当金繰入	0	2,975,000		2,975,000	0.2
418 雑給	0			0	0.0
<b>9820 労務費</b>	<b>0</b>	<b>294,612,419</b>		<b>294,612,419</b>	<b>19.1</b>
<b>9825 外注加工費</b>	<b>0</b>	<b>18,549,600</b>	<b>1,374,032</b>	<b>17,175,568</b>	<b>1.1</b>
430 電力費	0	12,994,223	938,787	12,055,436	0.8
431 燃料費	0	1,567,232	116,068	1,451,164	0.1
432 水道光熱費	0	10,749,527	780,873	9,968,654	0.6
433 車両関連費	0	6,436,012	480,440	5,955,572	0.4
434 運賃	0	6,458,782	478,412	5,980,370	0.4
435 工場消耗品費	0	2,134,591	158,098	1,976,493	0.1
436 賃借料	0	12,366,240	915,984	11,450,256	0.7
437 支払保険料	0	1,410,000		1,410,000	0.1
438 修繕費	0	2,323,048	172,458	2,150,590	0.1
439 租税公課	0	6,602,060	53,000	6,549,060	0.4
440 減価償却費	0	13,289,532		13,289,532	0.9
441 旅費交通費	0	746,900	55,324	691,576	0.0
442 通信費	0	4,109,158	311,149	3,798,009	0.2
444 会議費	0	113,600	8,412	105,188	0.0
445 諸会費	0	100,000		100,000	0.0
446 図書教育費	0	322,912	23,915	298,997	0.0
447 試験研究費	0	703,880	52,139	651,741	0.0
<b>9840 製造経費</b>	<b>0</b>	<b>77,882,638</b>		<b>77,882,638</b>	<b>5.0</b>
<b>9850 総製造費用</b>	<b>0</b>	<b>756,722,436</b>		<b>756,722,436</b>	<b>49.1</b>
450 期首仕掛品棚卸高	0	37,093,356		37,093,356	2.4
451 期末仕掛品棚卸高	0		41,214,840	41,214,840	2.7
<b>9560 当期製品製造原価</b>	<b>0</b>	<b>752,600,952</b>		<b>752,600,952</b>	<b>48.8</b>

(期末)

(発生)

自平成27年4月1日 至平成28年3月31日

## 【勘定科目対比表その1】

勘定科目名	当月残高	勘定科目名	当月残高	比率
810 商品売上高	599,801,038	461 商品仕入高	136,539,517	22.8
811 製品売上高	942,841,971	462 仕入高2	0	0.0
812 売上高3	0	463 仕入高3	0	-
813 売上高4	0	464 仕入高4	0	-
9520 売上値戻り高	0	9540 仕入値戻し高	0	-
<b>9530 純売上高</b>	<b>1,542,643,009</b>	<b>9550 純仕入高</b>	<b>136,539,517</b>	<b>8.9</b>

## 【勘定科目対比表その2】

勘定科目名	当月残高	勘定科目名	当月残高	比率
9075 当座資産	1,113,703,860	9350 流動負債	217,966,783	511.0
9150 流動資産	1,206,107,348	9350 流動負債	217,966,783	553.3
9060 受取手形	9,724,370	9305 支払手形	16,157,739	60.2
9070 売掛金	164,269,948	9310 買掛金	63,161,641	260.1
9105 未収入金	0	9320 未払金	0	-
9240 固定資産	217,005,935	9370 固定負債	324,715,649	66.8
<b>9300 資産の部</b>	<b>1,423,259,639</b>	<b>9400 負債の部</b>	<b>542,682,432</b>	<b>262.3</b>
9530 純売上高	1,542,643,009	9570 売上原価	887,090,669	57.5
9530 純売上高	1,542,643,009	9580 売上総利益	655,552,340	42.5
9530 純売上高	1,542,643,009	9630 販売費及び一般管理費	364,796,504	23.6
9530 純売上高	1,542,643,009	9605 人件費	185,998,493	12.1
9530 純売上高	1,542,643,009	9640 営業利益	290,755,836	18.8
9530 純売上高	1,542,643,009	9700 経常利益	287,169,955	18.6
9580 売上総利益	655,552,340	9630 販売費及び一般管理費	364,796,504	55.6
9580 売上総利益	655,552,340	9605 人件費	185,998,493	28.4
9580 売上総利益	655,552,340	9640 営業利益	290,755,836	44.4
9580 売上総利益	655,552,340	9700 経常利益	287,169,955	43.8
9630 販売費及び一般管理費	364,796,504	9605 人件費	185,998,493	51.0
9560 当期製品製造原価	752,600,952	9810 材料費	367,051,811	48.8
9560 当期製品製造原価	752,600,952	9820 労務費	294,612,419	39.1
9560 当期製品製造原価	752,600,952	9825 外注加工費	17,175,568	2.3
9560 当期製品製造原価	752,600,952	9840 製造経費	77,882,638	10.3

【備考欄】

--